

FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA MIĘDZY NIEBEM A ZIEMIĄ

Siedziba: KAZIMIERZA WIELKIEGO 1/, 50-077 WROCŁAW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971773737

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000385861

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity Dz.Ustaw z 2002 r. nr 76 poz.694 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe Mkoncept Marek Heluszka, NIP: 599-148-63-18

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Raks 2000 Finanse i Księgowość.

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch ERP Optima.

Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik zbiorczy
- księgę główną (ewidencja syntetyczna)
- księgi pomocnicze (ewidencja analityczna)
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informację dodatkową

•• Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty Fundacji.

Po przyjęciu do ewidencji odnoszone są na Fundusz finansujący majątek trwałe.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym.

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania i nie są odnoszone na Fundusz finansujący majątek trwałe.

• Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

• Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze

• Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, bądź według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych

• Fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim i wpisany w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione przez Fundatorów wpłaty nie podlegają ewidencji.

• W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

(wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami), których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług, prezentowane są w zobowiązaniach

• Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów.

Ustalenia wyniku finansowego:

- Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy, wydzielając przychody i koszty z działalności statutowej oraz z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej,

Na wynik finansowy składają się:

- Wynik finansowy na działalności statutowej,
- Wynik finansowy na działalności gospodarczej,
- Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności,
- Wynik finansowy ogółem.

Wynik finansowy na działalności statutowej stanowi różnicę między przychodami z działalności statutowej z uwzględnieniem dotacji, i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych.

Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności stanowi różnicę między sumą wyników na działalności statutowej i gospodarczej, a kosztami administracyjnymi.

Wynik finansowy ogółem stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto na całokształcie działalności, a wynikiem operacji nadzwyczajnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Fundację działalności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Właściwy Minister

Minister Pracy i Polityki Społecznej.

Fundator

Zarzycka Sylwia

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	250,00	250,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 442 178,58	2 518 168,71
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	10 300,39	8 054,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 418 040,46	2 453 122,74
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 837,73	56 991,55
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 442 428,58	2 518 418,71

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	2 407 182,90	2 454 739,65
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 452 739,65	2 530 096,50
IV. Zysk (strata) netto	-47 556,75	-77 356,85
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 245,68	63 679,06
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 245,68	63 679,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	2 442 428,58	2 518 418,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	1 903 899,12	1 963 037,20
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 901 084,12	1 963 037,20
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 815,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	1 585 515,23	1 547 854,60
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 577 338,39	1 520 448,70
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 176,84	27 405,90
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	318 383,89	415 182,60
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	401 295,67	493 493,14
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-82 911,78	-78 310,54
I. Pozostałe przychody operacyjne	45,01	1 303,08
J. Pozostałe koszty operacyjne	468,03	110,79
K. Przychody finansowe	35 863,02	
L. Koszty finansowe	84,97	238,60
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-47 556,75	-77 356,85
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-47 556,75	-77 356,85

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-47 556,75	-77 356,85
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	553,00	349,39
Pozostałe		
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	468,03	110,79
- z innych źródeł przychodów	468,03	110,79
Karne odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	84,97	238,60
- z innych źródeł przychodów	84,97	238,60
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
Koszty użytkowania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-47 003,75	-77 007,46
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_2023_FMNAZ.pdf

Fundacja Między Niebem a Ziemią
50-077 Wrocław
Ul. Kazimierza Wielkiego 1
NIP: 897-17-73-737

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Zobowiązania finansowe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań finansowych, w tym: dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń oraz zobowiązań warunkowych.

2. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie udzielała żadnych zaliczek, kredytów czy pożyczek członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących fundacją.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Struktura należności krótkoterminowych:

• Należności z tytułu dostaw i usług	-	3.528,90 zł
• Pozostałe należności krótkoterminowe	-	771,49 zł
• Kaucje	-	6.000,00 zł
Razem	-	10.300,39 zł

Struktura zobowiązań krótkoterminowych:

• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	24.684,65 zł
• Zobowiązania budżetowe	-	10.561,03 zł
• Pozostałe zobowiązania	-	0,00 zł
Razem	-	35.245,68 zł

4. Struktura zrealizowanych przychodów

Wszystkie przychody zrealizowane w 2023 roku pochodzą z działalności statutowej,

a) darowizny i pozostałe wpłaty	-	1.404.899,52 zł
b) wpłaty - 1% podatku PIT	-	498.999,60 zł
Razem	-	1.903.899,12 zł

5. Struktura poniesionych kosztów

Koszty realizacji działań statutowych:

a) koszty realizacji działań statutowych oraz koszty związane z pozyskaniem środków	-	1.577.338,39
b) koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	8.176,84
c) Koszty administracyjne:	-	401.295,67
w tym:		
o Zużycie materiałów i energii	-	31.974,28
o Usługi obce	-	169.142,80
o Podatki i opłaty	-	167,00
o Wynagrodzenia	-	150.000,89
o Świadczenia na rzecz pracowników	-	50.010,70
o Amortyzacja	-	0,00
o Pozostałe koszty	-	0,00

6. Źródła zwiększenia oraz wykorzystanie Funduszu Statutowego

Fundacja nie zwiększała ani nie wykorzystywała funduszu statutowego.

7. Fundacja posiada statusu organizacji pożytku publicznego

8. Pozostałe informacje

Na rok 2024 przewidywana jest realizacja podstawowych działań statutowych Fundacji. Nie przewiduje się żadnych zmian składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Marek Stanisław Heluszka dnia 2024-05-26